

Memo

Onderwerp
Advies raadsvoorstel Begroting 2023

Aan
Gemeenteraad

Doel
Advisering

Datum
25 oktober 2022

Van
Auditcommissie

Beste leden van de raad,

De auditcommissie heeft in haar vergadering van 24 oktober 2022 het raadsvoorstel Aanvullend krediet Begroting 2023 en de bijbehorende stukken besproken. De door de commissie gestelde vragen zijn naar tevredenheid beantwoord.

Voor wat betreft het voorgestelde besluit geldt dat deze dient te worden aangepast. **Beslispunt 1 moet zijn de begroting vast te stellen en beslispunt 2 moet zijn kennis te nemen van de meerjarenbegroting.** Beslispunt 3 moet komen te vervallen, omdat de autonome ontwikkelingen, wensen en noodzakelijkheden in de begroting zijn verwerkt.

De commissie constateert dat de begroting helder en goed leesbaar is.

Door de commissie is een aantal suggesties besproken, die bij de voorbereiding van de kadernota en de begroting voor 2024 e.v. meegenomen (kunnen) worden.

De suggesties zien op:

- het opnemen van erg veel KPI's (zowel beleidsmatig als gericht op uitvoering). De suggestie is gedaan KPI's, in ieder geval de uitvoeringsgerichte, in een aparte bijlage op te nemen, omdat de raad daar niet op stuurt. De begroting moet (meer) zien op doelstellingen en beoogde effecten;
- de vraag waar de gemeente nu staat voor wat betreft de prestatie-indicatoren en waar we naartoe willen;
- het feit dat vooral aangegeven wordt wat gedaan wordt, maar niet zozeer hoe en welk financieel beslag daardoor wordt gelegd;
- het feit dat sommige investeringen als wens en als krediet zijn opgenomen. Het zou beter zijn deze bedragen eenmalig op te nemen als wens of als krediet;
- de kosten voor scholen. De wetgever heeft beoogd dat de gemeente de investering en eerste inrichting financiert bij scholen, maar dat groot onderhoud en vervanging meubilair bijvoorbeeld aan

Commentaar [MKB1]: @Sjaak Vriend

De 2 beslispunten zijn in het RV nu als één zin verwerkt:

de begroting 2023 Hollands Kroon vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2024, 2025 en 2026.



de schoolbesturen is. Uit de begroting blijkt dat het college blijkbaar (deels) een andere keuze maakt. Het zou goed zijn dit te duiden en ook aan te geven waarom die keus wordt gemaakt;

- Het in één overzicht aangeven welke wensen voortvloeien uit het coalitieakkoord en welke een andere aanleiding hebben. Door dit te gebruiken voor de publieksversie wordt voor de inwoners ook duidelijk wat er in deze begroting anders is ten opzichte van eerdere jaren.

Advies:

De auditcommissie ziet, in financieel-technische zin, geen belemmeringen voor de raad om in te stemmen met het (aan te passen) voorstel.

Met vriendelijke groet,

R.T.B. Visser

Voorzitter auditcommissie